

## **Ocena stosowania w KUKE S.A. w 2023 r. „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego**

*przyjęta przez Radę Nadzorczą KUKE S.A. uchwałą nr 25/2024 z dnia 22 maja 2024 r.  
oraz przyjęta do wiadomości przez Walne Zgromadzenie KUKE S.A. w dniu 4 czerwca 2024 r.*

Zgodnie z zapisami § 27 „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” (dalej także „ZŁK”) wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz § 4 ust. 19 Regulaminu Rady Nadzorczej KUKE S.A., Rada Nadzorcza dokonuje regularnej oceny stosowania zasad wynikających z dokumentu „Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego (dalej także „KNF”), a wyniki tej oceny są udostępniane na stronie internetowej KUKE S.A. (dalej także „Spółka”) oraz przekazywane pozostałym organom Spółki.

W Spółce przeprowadzono ocenę stosowania w 2023 r. ww. Zasad Ładu Korporacyjnego. Ocenę przeprowadzono w oparciu o oświadczenia przygotowane przez poszczególne jednostki organizacyjne Spółki i przekazane do Departamentu Compliance i Obsługi Prawnej GSP. W wyniku powyższych działań powstał zbiorczy raport: „Ocena stosowania w KUKE S.A. w 2023 r. Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”. W przeprowadzonej ocenie uwzględniono zasadę proporcjonalności i adekwatności wynikającą ze skali, charakteru działalności i specyfiki Spółki.

„Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydane przez KNF stanowią zbiór zasad określających relacje wewnętrzne i zewnętrzne Spółki, w tym relacje z akcjonariuszami i klientami, organizację, funkcjonowanie nadzoru wewnętrznego oraz kluczowych systemów i funkcji wewnętrznych, a także organów statutowych i zasad ich współdziałania. Spółka jest zobowiązana do ich przestrzegania, a w przypadku gdy niektóre zapisy nie są przez zakład ubezpieczeń realizowane, jest zobowiązana do wyjaśnienia przyczyn ich niestosowania.

Na stronie internetowej Spółki zamieszczona jest informacja, iż Spółka wdrożyła i stosuje zasady określone w „Zasadach Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydanych 22 lipca 2014 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego, z uwzględnieniem zasady proporcjonalności wynikającej ze skali, charakteru działalności oraz specyfiki Spółki. Ponadto na stronie internetowej Spółki zamieszczona jest informacja dotycząca podjęcia w 2023 r. przez Radę Nadzorczą KUKE S.A. uchwały w sprawie oceny stosowania w KUKE S.A. w 2022 r. zasad wynikających z dokumentu „Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”, następnie przyjętej do wiadomości przez Walne Zgromadzenie. Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest również tekst „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” oraz dokument dot. oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w KUKE S.A. w 2022 r.

Zgodnie z oceną dokonaną za rok 2023, główne postanowienia „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych”, które zgodnie z zasadą proporcjonalności w ocenie Spółki nie mają do niej zastosowania, stosowane są w zmodyfikowanej postaci lub częściowo to:

1. Zasada określona w § 8 ust. 4 dot. dostępu akcjonariuszy do informacji instytucji nadzorowanych, w których występuje duża liczba akcjonariuszy, nie znajduje zastosowania w odniesieniu do Spółki ze względu na liczbę akcjonariuszy (dwóch).
2. Zasada określona w § 49 ust. 4 dot. sytuacji, w której w instytucji nadzorowanej nie funkcjonuje komórka audytu, nie ma zastosowania w odniesieniu do KUKE S.A., gdyż w organizacji funkcjonuje komórka audytu oraz komórka ds. zapewnienia zgodności.

3. Zasada określona w § 52 ust. 2 dot. sytuacji, w której w instytucji nadzorowanej nie funkcjonuje komórka audytu, nie ma zastosowania w odniesieniu do KUKE S.A., gdyż w organizacji funkcjonuje komórka audytu oraz komórka ds. zapewnienia zgodności.
4. Zasady określone w § 53-§ 57 dot. wykonywania uprawnień aktywów nabytych na ryzyko klienta nie mają zastosowania do Spółki z uwagi na zakres prowadzonej przez KUKE S.A. działalności.

W 2023 r. KUKE S.A. przestrzegała wszystkich zasad zawartych w „Zasadach Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” z uwzględnieniem wyżej wymienionych wyłączeń.